JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének **2022. május 17.** napján (kedd) 8.00 órára összehívott **rendkívüli** ülésén

Jelen vannak:

Antal Szabolcs polgármester,
Dandé Lászlóné, Csigéné Zsadányi Mariann alpolgármesterek,
Bihari Lajosné, Bodóné Őri Gyöngyi, Rákos Tamás, Szabó Kálmán, Urbánszki Károlyné képviselők,
Dr. Danku József jegyző, Bujdosóné Czirják Mariann, Szőkéné Diószegi Mária osztályvezetők,

Hiányzik: Balogh Józsefné, Kincsesné Kirtyán Mária, Szegediné Páll Rita, Montlika Zoltán képviselők.

Antal Szabolcs polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, 8 fő jelen van és az ülést 8.02 órakor megnyitja. Szavazásra teszi fel a napirendet.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 igen szavazattal – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

89/2022. (V. 17.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a **2022. május 17. napján (kedd) 8.00 órára** összehívott **rendkívüli** ülésének napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:
Napirend:

1. Előterjesztés a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. május 18. napján tartandó Közgyűlésén történő döntéshozatala tárgyában
   Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

1. **napirend**

Antal Szabolcs polgármester: Előterjesztés a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. május 18. napján tartandó Közgyűlésén történő döntéshozatala tárgyában. Ismerteti az előzményeket, valamint az előterjesztés tartalmát. Hozzászólás, vélemény nem volt, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 igen szavazattal – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

90/2022. (V. 17.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 19. pontjában, továbbá a 107. §-ában meghatározott feladatkörben eljárva – elhatározza, hogy felhatalmazza a polgármestert, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. május 18. napjára kitűzött és a 4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14. címen megtartandó közgyűlésen Hajdúsámson Város Önkormányzatát, mint részvényest képviselje és ott a Képviselő-testület döntésének megfelelően szavazzon a 5., 6., 7. és 9. napirendi pontokban a döntéshozatal során.

1. A Képviselő-testület **elfogadja** a Debreceni Vízmű Zrt.-nek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti 2021. évre vonatkozó éves beszámolóját. Továbbá elfogadja az alábbi mérleg főösszeggel és adatokkal a Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által meghatározott 2021. évre vonatkozó éves beszámolóját:
   - 33.170.447 E Ft mérleg főösszeg,
   - 357.079 E Ft adózott eredmény.

   A **357.079 E Ft** adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdés a) pontja szerint az eredménytartalékba helyezi.
   A vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2021. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

2. A Képviselő-testület **elfogadja** a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatát", a Debreceni Vízmű Zrt. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentését, valamint a Debreceni Vízmű Zrt. megfelelési tanácsadó 2021. évi jelentését.
3. A Képviselő-testület **elfogadja** a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának 6.720.000 Ft összegű éves teljesítménybérének és annak járulékainak kifizetését.
4. A Képviselő-testület egyetértőleg **támogatja,** hogy a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése módosítsa a közgyűlési meghívó mellékleteként megküldött Alapszabály módosítását új fióktelep, valamint a telephelyek módosult címei vonatkozásában.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester megköszöni a részvételt a jelenlévőknek és az ülést 8.05 órakor bezárja.

K.m.f.

Dr. Danku József
jegyző

Hajdúsámson Város Jegyzője

Antal Szabolcs
polgármester

Hajdúsámson Város Önkormányzata Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő testületének **rendkívüli** ülését

2022. május 17. napján (kedd) de.: 8.00 órára

összehívom, melyen kérem, szíveskedjen részt venni.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal „B" épület Tanácsterme

Napirend:

1. Előterjesztés a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. május 18. napján tartandó Közgyűlésén történő döntéshozatala tárgyában
   Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

A napirendek fontosságára tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok.

Hajdúsámson, 2022. május 16.

Antal Szabolcs
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Készült Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. május 17. napján (kedd) 8.00 órától megtartott **rendkívüli**
ülésén

Antal Szabolcs	polgármester	.....
Dandé Lászlóné	alpolgármester	.....
Csigéné Zsadányi Mariann	alpolgármester	.....
Balogh Józsefné	képviselő	.....
Bihari Lajosné	képviselő	.....
Bodóné Őri Gyöngyi	képviselő	.....
Kincsesné Kirtyán Mária	képviselő	.....
Montlika Zoltán	képviselő	.....
Rákos Tamás	képviselő	.....
Szabó Kálmán László	képviselő	.....
Szegediné Páll Rita	képviselő	.....
Urbánszki Károlyné	képviselő	.....

MEGHÍVOTTAK

NÉV	ALÁÍRÁS
DR. DANKA JÓZSEF	
SZÉKELYNÉ DIÓSEGI MÁRTA	
BUJDOSÓNÉ CZIKLÓDI MARIANN	

ÉRDEKLŐDŐK

ELŐTERJESZTÉS
a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. május 18. napján tartandó Közgyűlésén történő döntéshozatala tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Előzmény:
Hajdúsámson Város Önkormányzata a Debreceni Vízmű Zrt. szavazásra jogosult tulajdonosi részvényese. A Debreceni Vízmű Zrt. (székhely: Debrecen, Hatvan u. 12-14.; Cg. 09-10-00479), mint gazdasági társaság 2022. május 18. napján személyes részvétel mellett megtartandó közgyűlést hívott össze, melyen Hajdúsámson Város Önkormányzata, mint szavazásra jogosult tulajdonosi részvényes gyakorolhatja szavazati jogát.

A közgyűlés meghívójában az alábbi napirendi pontok szerepelnek:

1. A közgyűlés határozatképességének megállapítása, a közgyűlés tisztségviselőinek: levezető elnök, jegyzőkönyvvezető, szavazatszámláló és jegyzőkönyv hitelesítő megválasztása.
2. A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójának *megtárgyalása*
3. A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló FB írásbeli jelentésének *ismertetése*.
4. A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló könyvvizsgálói jelentésének *ismertetése*
5. **A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadása.**
6. **A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója Vezetői nyilatkozatának, a Megfelelési tanácsadó 2021. évi jelentésének és a 2021. évi Belső ellenőrzési jelentésnek elfogadása**
7. **A társaság vezérigazgatójának 2021. évi teljesítménybér feltétel teljesítésének értékelése és jóváhagyása.**
8. Tájékoztató a 2022. évi üzleti tervről.
9. **A társaság Alapszabályának módosítása.**
10. Egyebek.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény, illetve a cégbejegyzési eljárás és a cégnyilvántartás egyes kérdéseiről szóló 21/2006. (V. 18.) IM rendelet előírásai alapján a társaság alapszabályának módosítása esetén a cégbejegyzési kérelem mellékleteként igazolni kell azt, hogy az önkormányzatok képviselő-testületei, mint részvénytulajdonosok a napirend szerinti határozati javaslatokat megtárgyalták, azokról döntöttek.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 19. pontjában, továbbá a 107. §-ában meghatározott feladatkörben eljárva – elhatározza, hogy felhatalmazza a polgármestert, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. május 18. napjára kitűzött és a 4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14. címen megtartandó közgyűlésen Hajdúsámson Város Önkormányzatát, mint részvényest képviselje és ott a Képviselő-testület döntésének megfelelően szavazzon a 5., 6., 7. és 9. napirendi pontokban a döntéshozatal során.

1. A Képviselő-testület **elfogadja** a Debreceni Vízmű Zrt.-nek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti 2021. évre vonatkozó éves beszámolóját. Továbbá elfogadja az alábbi mérleg főösszeggel és adatokkal a Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által meghatározott 2021. évre vonatkozó éves beszámolóját:
   - 33.170.447 E Ft mérleg főösszeg,
   - 357.079 E Ft adózott eredmény.

   A **357.079 E Ft** adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdés a) pontja szerint az eredménytartalékba helyezi.
   A vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2021. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

2. A Képviselő-testület **elfogadja** a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatát", a Debreceni Vízmű Zrt. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentését, valamint a Debreceni Vízmű Zrt. megfelelési tanácsadó 2021. évi jelentését.

3. A Képviselő-testület **elfogadja** a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának 6.720.000 Ft összegű éves teljesítménybérének és annak járulékainak kifizetését.

4. A Képviselő-testület egyetértőleg **támogatja,** hogy a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése módosítsa a közgyűlési meghívó mellékleteként megküldött Alapszabály módosítását új fióktelep, valamint a telephelyek módosult címei vonatkozásában.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Hajdúsámson, 2022. május 16.

Antal Szabolcs
polgármester

****A határozat elfogadásához minősített többség szükséges****

Az előterjesztést készítette:	Mudri Ildikó	
Városfejlesztési és Műszaki Osztály:	Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető	
Pénzügyi és Gazdasági Osztály:	Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető	
Aljegyző:	Dr. Deák Bernadett	
Jegyző:	Dr. Danku József	

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. április 13-án megtartott FB ülésén, a Debreceni Vízmű Zrt. hivatalos helyiségében

A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottságának határozatai:

Az FB 1/2022.04.13. határozata:

A Felügyelő Bizottság jelen lévő tagjai egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatát".

Az FB 2/2022.04.13. sz. határozata:

dr. Nagy Sándor: A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadta Gorján Ferenc vezérigazgató 2021. évi prémium feladat önértékelését, és a vezérigazgató számára javasolt 6.720 E Ft összegű éves prémium és annak járulékai kifizetésével egyetért.

Az FB 3/2022.04.13. sz. határozata:

A Felügyelő Bizottság jelen lévő tagjai egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentését.

Az FB 4/2022.04.13. sz. határozata:

A Felügyelő Bizottság jelen lévő tagjai egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2021. év jelentését.

K.m.f.

Németh Gyula

Iktatószám: Víz-5813-1/2022.

MEGHIVÓ

A Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlésére

Tisztelt Részvényes!

A Debreceni Vízmű Zrt. (székhely: 4025 Debrecen, Hatvan u 12-14. (Cg. 09-10-00479) Vezérigazgatója tisztelettel meghívom a gazdasági társaság alábbi helyen és időpontban, valamint napirenddel összehívott közgyűlésére:

A közgyűlés helye : ***4025 Debrecen, Hatvan u 12-14. VII. emeleti tárgyaló***
A közgyűlés ideje: ***2021. május 18. délelőtt 10:00 óra***
A közgyűlés módja: ***Személyes részvétel mellett megtartandó évi rendes közgyűlés***

Tájékoztatom, hogy a közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. A közgyűlés **határozatképtelensége esetén** a jelen meghívóban alább megjelölt azonos napirenddel **megismételt közgyűlést tartunk.**
A megismételt közgyűlés a megjelent, szavazásra jogosult részvényesek számától és szavazat számától függetlenül határozatképes.

A megismételt közgyűlés helye:
4025 Debrecen, Hatvan u 12-14. VII. emeleti tárgyaló

A közgyűlés ideje:
2021. május 24 délelőtt 10.00 óra

Napirend

1./ *A közgyűlés határozatképességének megállapítása, a közgyűlés tisztségviselőinek: levezető elnök, jegyzőkönyvvezető, szavazatszámláló és jegyzőkönyv hitelesítő megválasztása.*
2./ *A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójának, megtárgyalása.*
3./ *A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló FB írásbeli jelentésének ismertetése.*
4./ *A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló Könyvvizsgálói jelentés ismertetése.*

5./ A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadása
6./ A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója Vezetői nyilatkozatának, a Megfelelési tanácsadó 2021. évi jelentésének és a 2021. évi Belső ellenőrzési jelentésnek elfogadása
7./ A társaság vezérigazgatójának 2021. évi teljesítménybér feltétel teljesítésének értékelése, és jóváhagyása
8./ Tájékoztató a 2022. évi üzleti tervről
9./A társaság alapszabályának módosítása
10./ Egyebek

Tájékoztatás:

Szavazati jogát a részvényes akkor gyakorolhatja, ha a részvénykönyvbe részvényesi tulajdonjogát bejegyezték a közgyűlés napját megelőző 3. napig. Ezen meghívó közlésének címzett *részvényesei mindegyikének részvényesi minősége a társaság részvénykönyvébe már be van jegyezve.*

A szavazati jogot a részvény tulajdonosának képviseletére jogosult személy, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban nevesített meghatalmazott gyakorolhatja. A meghatalmazást a közgyűlés megnyitását megelőzően a jelenléti ív aláírásának alkalmával igazolni kell.

A közgyűlés megtartását az indokolja, hogy a tv. kötelező rendelkezése folytán a társaság éves gazdálkodására vonatkozó beszámolót a közgyűlésnek kell elfogadnia. Ez alkalommal dönteni szükséges a vezérigazgatói teljesítménybér feltételének teljesítéséről és elfogadásáról. A Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló jelentését is az éves beszámolóról a közgyűlésen kell ismertetni. Szükséges dönteni az Alapszabály módosításáról fióktelepek címének változása és új fióktelep felvétele érdekében.

Kérem, hogy a közgyűlés kitűzött időpontjában szíveskedjék a részvényes megjelenéséről, vagy megfelelő képviseletéről gondoskodni.

Kérem, hogy szíveskedjék magával hozni a képviselt részvényes döntését arról, hogy az egyes napirendek tárgyában a képviselő vezető tisztségviselő, polgármester, illetve meghatalmazott miként szavazzon.

Távolmaradás a közgyűlés megtartását, csak határozatképtelenség esetén akadályozza meg, ez esetben megismételt közgyűlés megtartására kerül sor fentebb jelzett időpontban.

Debrecen, 2022. május 03.

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
Számlaszám: 11738008-20238172
Adóazonosító: 23453208-2-09

Tisztelettel:

Gorján Ferenc
vezérigazgató

Mellékletek elektronikusan:

2021. évi Éves beszámoló
FB jelentés a Debreceni Vízmű Zrt. 2021. éves beszámolójáról
Könyvvizsgálói jelentés a Debreceni Vízmű Zrt. 2021. éves beszámolójáról

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósági határozat a Debreceni Vízmű Zrt. 2021. éves beszámolójáról
Vezérigazgatói teljesítménybér feltétel teljesítésének értékelése, jóváhagyása
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósági határozat a Gorján Ferenc vezérigazgató 2021. évi teljesítménybér elfogadásáról
A Debreceni Vízmű Zrt. 2022. évi Üzleti terve
Alapszabály módosítási tervezet
Határozati javaslat részvényes önkormányzat képviselő testülete, közgyűlése számára
Vezetői nyilatkozat
Debreceni Vízmű Zrt. 2021. évi Belső ellenőri jelentés
Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2021. évi jelentés
Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottságágnak 2022.04.13-i ülésének jegyzőkönyvi kivonata

Kapják:

A társaság Részvényesei
A társaság Felügyelő Bizottságának tagjai tanácskozási joggal
A Társaság Könyvvizsgálója
A társaság vezető beosztású munkavállalói tanácskozási joggal

Vi2-1122-6/2022

iCont 2002 Kft.

Gorján Ferenc
Vezérigazgató Úr részére

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.

és

a Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága
részére

Megfelelési tanácsadó éves jelentése az elvégzett feladatokról

2021. év

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (továbbiakban: Takarékos Tv.) 7/J. § (3) bekezdése alapján a Debreceni Vízmű Zrt. (továbbiakban: Társaság) első számú vezetőjének olyan belső kontrollrendszert kell kialakítani és működtetni, amely a jogszabályi kötelezettségeknek való tudatos megfelelés, a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében azt a célt szolgálja, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság

- a működése és gazdálkodása során a tevékenységét gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- az elszámolási kötelezettségeit teljesítse,
- megvédje az erőforrásait a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól,
- működésével kapcsolatosan megfelelő, pontos és naprakész információ álljon rendelkezésre,
- biztosítsa a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott, átlátható és etikus működését,
- védje a tulajdonos(ok) és az ügyfelek érdekeit,
- kezelje a köztulajdonban álló gazdasági társaság kockázatait, különös tekintettel az integritás kockázatokra.

A Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 9. § rendelkezéseivel összhangban 2021. évben létrehozta a megfelelésért felelős funkciót. A 2021. év rendhagyó ebből a szempontból, hiszen a 2021. évben működött először ez a funkció, korábbi években a gazdasági társaságoknál erre vonatkozó gyakorlat, tapasztalat nem volt.

A Társaságnak a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó feladatokat jogszabályi előírás alapján először 2021. évben kellett ellátnia, amely azt eredményezte, hogy a Társaság belső működését, a már gyakorlatban működő mechanizmusait a jogszabályi előírás keretei közzé kellett illesztenie. Azt a jogszabály alkotói is elismerik, hogy a jogszabályoknak megfelelően működő belső kontrollrendszer kialakítására és aszerint történő működtetésére nem elég egy év, azonban a belső kontrollrendszer folyamatos fejlesztésével a jogszabály által előírt célok megvalósíthatók.

A Társaságnál a megfelelési funkciót 2021. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt-vel a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) számú kormányrendeletnek való megfelelés támogatása céljából kötött szerződés keretében az ICont 2002 Tanácsadó és Szolgáltató Kft. látta el 2021. február 1-től.

A megfelelési tanácsadó a 2021. évi munkája során a Korm. rendelet előírásait, a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminisztérium által 2020. decemberben a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott irányelvben, a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminiszter által 2021. februárban a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott Kézikönyvben megfogalmazott ajánlásokat vette figyelembe, ezekkel összhangban járt el.

A megfelelési tanácsadó a belső kontrollrendszer felmérése és fejlesztése elősegítése érdekében információkat kért be a Társaságtól, azokat értékelte és javaslatokat fogalmazott meg a Társaság első számú vezetője részére. A Társaság részéről érkező megkereséseket, kérdéseket az év során a megfelelési tanácsadó fogadta, azokat kezelte.

A 2021. évben elvégzett feladatok bemutatása

1. Belső kontrollrendszer fogalmának megismertetése a társasággal, a megfelelési tanácsadó funkció szerepének ismertetése a belső kontrollrendszer kialakításában és működtetésében

Bemutatkozás keretében a belső kontrollrendszernek a jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítása és működtetése elősegítése érdekében a vezetés részére ismertetésre kerültek a belső kontrollrendszerrel kapcsolatos fogalmak, a belső kontrollrendszer működtetéséhez kapcsolatos prioritások, a megfelelési tanácsadó funkció szerepe és feladatai, a megfelelési tanácsadó funkció és a belső ellenőrzés szerepének különbségei.

Meghatározásra kerültek a 2021. év indításához kapcsolódó feladatok. Úgymint a

- A feladatok éves ütemezésének jóváhagyása az FB egyetértésével
- Belső kontroll kézikönyv elkészítése
- Integrált kockázatkezelési rendszer belső szabályzat elkészítése
- Kockázatkezelési munkacsoport létrehozása
- Társaság folyamatainak azonosítása – folyamatgazdák kijelölése
- Havonta kérdőív alapján önértékelés a szervezeti egységek vezetőitől. Az önértékelést elemzi a megfelelési tanácsadó.

A feladatok között került meghatározásra, hogy az integritást sértő események bejelentési rendszerével kapcsolatos szabályokat, és a bejelentési platformot mindenki számára elérhetővé és közismertté kell tenni.

2. Vezetői nyilatkozat minta kiküldése a társaság részére, a nyilatkozat kitöltését segítő önellenőrző kérdőív megküldése

Annak érdekében, hogy a Társaság első számú vezetője megismerje, hogy a belső kontrollrendszer kialakítására, működtetésére a Korm. rendeletnek melyek az elvárásai, a Társaság első számú vezetője részére megküldésre került a Korm. rendelet alkalmazását segítő, a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminiszter által kiadott Kézikönyvben ajánlott szempontrendszer.

A cél a vezetés támogatása volt annak érdekében, hogy rálásson a jogszabályi előírásokon túl a mögöttes tartalomra, mely gyakorlati feladatok megvalósításával tudja majd a Társaság elérni a Korm. rendelet elvárásai szerinti kialakítást és működtetést. A megfelelési tanácsadó feladata felhívni a figyelmet a végrehajtandó feladatokra, emellett a kérdőív megküldésével az első számú vezető részére komplex rálátást kívánt nyújtani a megfelelési tanácsadó a szempontrendszer előzetes megküldésével.

A belső kontrollrendszer öt elemének kialakítását és működtetését elősegítő önellenőrző kérdőív kérdései igazodtak a jogszabályi előírásokhoz. Segítséget nyújtanak a rendszerelemek értékeléséhez, ezáltal a Korm. rendelet 11. § -ban előírt, a belső kontrollrendszer működésének értékeléséről szóló vezetői nyilatkozat megtételét támogatják.

A megfelelési tanácsadó 2021. évben a belső kontrollrendszer felmérését ezen kérdőív mentén végezte. A felmérés alapján történt a belső kontrollrendszer értékelése és a belső kontrollrendszert érintő javaslatok kidolgozása.

3. Szervezeti etikai normákkal és az integritás témakörével kapcsolatos képzés szervezése, megtartása (július, december)

Megfelelési tanácsadás keretében a 2021. évben két alkalommal szervezeti etikai normákkal foglalkozó és integritást segítő képzés került megszervezésre és megtartásra.

Az előadáson az etikai normákat és szabályokat tartalmazó hatályos etikai kódex, a belső bejelentési rendszerről szóló szabályzat és az összeférhetetlenségről szóló szabályzat főbb elemei kerültek ismertetésre. Kiemelt terület volt

- elvárt etikai normák,
- a normasértésekhez kapcsolódó fogalmak értelmezése,
- a belső bejelentési rendszer megismertetése,
- illetve az összeférhetetlenséggel kapcsolatos nyilatkozatra vonatkozó szabályok megismertetése.

A decemberi előadáson szó volt arról, hogy melyek azok a tényezők, amelyek a visszaélésekhez, csaláshoz vezethetnek. A csalási háromszög modell alapján a lehetőségek, az önigazolás és az ösztönzés/nyomás tényezők az egyénben olyan változást indukálhatnak, amelyek a szervezetet érintő visszaéléshez vezet.

Az integritást sértő események kockázatának csökkentésére a Társaságnak a belső kontrollrendszer megfelelő kiépítésével és működtetésével kell válaszokat adni.

A résztvevők az előadás végén kérdéseket tehettek fel.

A képzésen résztvevők jelenléti ív aláírásával igazolták részvételüket.

4. Szervezeti integritást sértő bejelentések kezelése

A megfelelési tanácsadó a Társaság hatályos Belső bejelentési rendszerről szóló szabályzata alapján ellátta a belső bejelentő rendszer kezelését. A 2021. év során a Belső bejelentési rendszerről szóló szabályzat módosult annak elősegítése miatt, hogy a bejelentések közvetlenül a megfelelési tanácsadóhoz rendelt elérhetőségre érkezzenek. Létrehozásra került a közvetlenül a megfelelési tanácsadóhoz rendelt e-mail cím.

Elkészültek a Belső bejelentési rendszerről szóló szabályzattal összhangban lévő bejelentések kezelése munkalap, illetve a bejelentések kezelésének nyilvántartása.

A megfelelési tanácsadóhoz 2021. évben két bejelentés érkezett. A bejelentés tartalmának értékelése alapján a bejelentések integritást sértő eseménynek minősültek, így azok érdemben kivizsgálásra kerültek. A hatályos Belső bejelentési rendszerről szóló szabályzat rendelkezéseivel összhangban a bejelentések adatai, a vizsgálat lefolytatásának módja, a vizsgálat megállapításai munkalapon rögzítésre kerültek.

A bejelentések vizsgálata során nem igazolódott, hogy integritást sértő események történtek. A vizsgálat megállapításai alapján a megfelelési tanácsadó javaslatot tett olyan kontrollok kialakítására és működtetésére, amely a bejelentésekben szereplő visszaélések feltárását segítik. A megelőző jellegű kontrollok, és az időben feltárt hiányosságok csökkentik az okozott kár Társaságra mért hatását.

A Társaság a bejelentések tekintetében a belső kontrollrendszer elemei közül a kontrolltevékenységek és az információs rendszer elemek fejlesztésére 7 intézkedést hozott.

Az integritást sértő bejelentésekhez kapcsolódóan 2021. évre elkészült a bejelentések kezelésének nyilvántartása.

5. Belső kontrollrendszer felmérése

A Korm. Rendelet 10. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a megfelelési tanácsadó feladata a belső kontrollrendszer, integrált kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatos feladatok koordinálása, a belső kontrollrendszer vizsgálata, működtetésére vonatkozó javaslatok kidolgozása.

Ahhoz, hogy lássuk, hogy a Társaságnak milyen fejlesztéseket kell megtennie a belső kontrollrendszer tekintetében ahhoz, hogy a Korm. rendelet előírásai szerint legyen az kiépítve és működtetve, első feladatként fel kellett mérni a már meglévő belső szabályrendszert, a kialakult információs, kommunikációs, irányítási rendszert, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, a nyomonkövetési (monitoring) rendszert.

A felmérést a Korm. rendelet 11. §-ban meghatározott nyilatkozat tartalmának megfelelően egy kérdőív alapján végeztük munkacsoportban. A felmérés során megtekintettük a Társaságnál fellelhető, a belső kontrollrendszer egyes elemeinek működését alátámasztó dokumentumokat, valamint személyes interjút készítettünk a gazdasági terület és a humánerőforrás- gazdálkodás terület vezetőjével.

A felmérés eredményeként a megfelelési tanácsadó megállapította a belső kontrollrendszer 5 eleménél (kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, nyomonkövetési rendszer) azokat a területeket, amelyek

- összhangban vannak a Korm. rendelettel, valamint a Korm. rendelet előírásainak megfelelő működést segítő útmutatókkal, ajánlásokkal, illetve a Társaság tevékenységével kapcsolatos, Társaságra vonatkozó jogszabályokkal,
- fejlesztést igényelnek,
- hiányoznak a Korm. rendelet, valamint a Korm. rendelet előírásainak megfelelő működést segítő útmutatók, ajánlások, illetve a Társaság tevékenységével kapcsolatos, Társaságra vonatkozó jogszabályok alapján.

A felmérés nem egy hatósági ellenőrzés volt, az interjún elhangzottak elfogadásra kerültek, azok alátámasztásra nem minden esetben történt meg a dokumentum bekérése. Nem volt cél, hogy minden állítást dokumentumokkal alátámasztottan vizsgáljon a megfelelési tanácsadó. A felmérésnek célja az volt, hogy átfogó képet kapjon a Társaság belső kontrollrendszerének működéséről, meghatározza az előzetes felméréssel elsősorban a rendeletnek megfelelő kialakítás és működés első lépéseihez tartozó prioritásokat. Emiatt a felmérés megállapításai és a javaslatok is átfogóak, nem részletbe menőek voltak. A megismerés rendszerszemléletű volt.

A felmérés tapasztalatairól a megfelelési tanácsadó vezetői levélben tájékoztatta a Társaság első számú vezetőjét. A vezetői levél tartalmazta a belső kontrollrendszer kialakítását, működését érintő főbb megállapításokat és javaslatokat.

A Társaság részéről érkező, a megállapításokkal, javaslatokkal kapcsolatos kérdéseket a Társaság első számú vezetőjével értelmeztük, átbeszéltük.

A megfelelési tanácsadó célja, hogy a felmérés eredményeként létrejött válaszokat a követő években részletesen megvizsgálja és elemezze, és ott, ahol a felmérés során megfelelést állapított meg, de a részletes vizsgálat során az eltérő értelmezésből adódóan hiányosságok előfordulnak, további fejlesztési javaslatokat fogalmazzon meg.

6. A belső kontrollrendszer 2021. évi fejlesztésének nyomonkövetése

A belső kontrollrendszert érintő 2021. évben megtett intézkedésekhez elkészítésre került a belső kontrollrendszert érintő intézkedések nyilvántartása munkalap. A tervezett intézkedésekről szóló nyilvántartás segíti

- a Társaság első számú vezetőjének rálátását a belső kontrollrendszer fejlesztésének irányára,
- a belső kontrollrendszer fejlesztésének végrehajtásában résztvevő munkatársakat abban, hol tartanak a feladattal,
- a megfelelési tanácsadót annak nyomonkövetésében, hogy a javaslatok figyelembevételével a Társaság hogyan halad a fejlesztésben. További fejlesztendő terület meghatározásában.

A nyilvántartás alkalmas volt az intézkedések nyomonkövetésére, a megvalósítás státuszának nyilvántartására is.

A tervezett, illetve a megtett intézkedésekről először 2021.10.06-án, majd ezt követően havonta kért be adatokat a megfelelési tanácsadó. Az intézkedések kidolgozását a belső kontrollrendszer felmérése kapcsán tett javaslatok mentén, valamint az önellenőrző kérdőív pontjai alapján javasolta megtenni.

A Társaság 2021-ben elkészítette és 1 alkalommal bővítette a belső kontrollrendszert érintő intézkedések nyilvántartását. A nyilvántartás alapján a Társaság 21 db intézkedést hozott (a bejelentéseket érintő intézkedésekkel együtt) a 2021. évben a belső kontrollrendszer fejlesztésére. Az intézkedések a belső kontrollrendszer mind az 5 elemét érintették.

7. Belső szabályozás véleményezése

A belső kontrollrendszer felmérése kapcsán a belső szabályozottság is felmérésre került atekintetben, hogy a jogszabályi rendelkezések által előírt szabályzatokkal rendelkezik-e a Társaság. Az esetlegesen hiányzó szabályozásra a megfelelési tanácsadó felhívta a figyelmet. A meglévő belső szabályzatoknál annak felülvizsgálata, hogy azok a jogszabály által előírt kötelező tartalommal rendelkeznek-e, 2021-ben nem történt, arra a követő években kell figyelmet fordítani.

8. Integrált kockázatkezelési rendszer kialakításának koordinálása

A Társaságnak a belső kontrollrendszert érintően a 2021. évi prioritást jelentő feladata az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása volt. Egy rendszer akkor működőképes, ha valamennyi eleme kiépítésre kerül és működik. A belső kontrollrendszer felmérése során megállapításra került, hogy a belső kontrollrendszer elemei közül az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása nem kezdődött meg. Az integrált kockázatkezelési rendszer hiányában a belső kontrollrendszerről nem lehet azt mondani, hogy kialakításra került, illetve működik.

A megfelelési tanácsadó irányítása, szakmai segítségnyújtása mellett 2021. évben kialakításra került az integrált kockázatkezelési rendszer, ezen belül

- elkészült és hatályba lépett az integrált kockázatkezelési rendszerhez kapcsolódó eljárásrend,
- azonosításra kerültek a főbb folyamatok,
- elkészült a folyamatleltár,
- elkészültek az azonosított folyamatok egy részénél a folyamatleírások a folyamat lépéseinek meghatározásával,
- megtörtént a folyamatok kockázatainak azonosítása, értékelése,
- meghatározásra került a kockázatkezelési stratégia,
- elkészült a kockázati leltár,
- elkészült a kockázatkezelési intézkedési terv.

Az integrált kockázatkezelési rendszer kiépítésével párhuzamosan elkészültek az azonosított folyamatok egy részénél az ellenőrzési nyomvonalak, amelyek a kontrolltevékenységek megvalósulását teszik átláthatóvá, és nyomonkövethetővé.

Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításában aktívan részt vett a közép és felső vezetés, a folyamatgazdák, a megfelelési koordinátor.

A folyamatok azonosítása 2021-ben nem fejeződött be, a következő év(ek)ben is elsődleges fontosságú a Társaság tevékenysége során előforduló folyamatok és a folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok teljeskörű azonosítása.

9. Vezetői nyilatkozat előkészítése az első számú vezető részére

A Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a Társaság első számú vezetőjének nyilatkozatban kell értékelni a Társaság belső kontrollrendszerét. A nyilatkozatot a megfelelési tanácsadó készíti elő a Társaságnál megismert rendszer alapján.

A vezetői nyilatkozat előkészítésének alapját a Társaság által a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminiszter által kiadott Kézikönyvben ajánlott szempontrendszerre adott

válaszok, a belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a 2021. évben a Társaság által tervezett és megvalósított intézkedések jelentik.

10. Támogatás az első számú vezető részére

A 2021. évben több alkalommal történtek munka megbeszélések. Ezeken többségében a belső kontrollrendszer Korm. rendelet szerinti értelmezése, a Korm. rendeletnek való megfelelés érdekében történtek egyeztetések. A munkamegbeszéléseken az első számú vezető és a gazdasági igazgató mellett a belső kontrollrendszer fejlesztésében feladatot végző munkatársak is részt vettek annak érdekében, hogy közösen gondolkodjunk a belső kontrollrendszer prioritást jelentő fejlesztendő területeiről, arról, hogyan lehet a meglévő, működő mechanizmusok felhasználásával a Korm. rendelet elvárásainak megfelelő belső kontrollrendszert kiépíteni és működtetni.

Az Állami Számvevőszék 2022. januárban jelezte, hogy a 2021. év tekintetében A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése tárgyban ellenőrzést indít. A megfelelési tanácsadó az ellenőrzéshez kért dokumentumok biztosítása érdekében nyilatkozatot adott ki arról, hogy a Társaságnál ellátja a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentő rendszerének kezelését.

Budapest, 2022. 01. 18.

Borsós Gabriella

Borsós Gabriella
megfelelési tanácsadó
iCont 2002 Kft.

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Gorján Ferenc** a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2021. évben** a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, **a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.**

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) előírásainak való megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam:

a) Kontrollkörnyezet

Szervezeti célrendszer és szervezeti struktúra: A Társaság stratégiai és rövid távú (éves) céljai meghatározottak, ismertek és elfogadottak. A célok összhangban vannak a tulajdonosi elvárásokkal. A Társaság céljainak teljesítésére vonatkozóan az indikátorrendszer aktualizálása folyamatban van. A Társaság hatályos szervezeti és működési szabályzata összhangban van a társasági szerződéssel, tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, egyértelműen meghatározza az alá- és fölérendeltségi viszonyokat. A Társaságnál szervezeti fejlesztés történt, az átalakítás a tárgyévben befejeződött.

Belső szabályozás: A Társaságnál a belső szabályozási rendszer kialakításra került. A szabályzatok és más szabályozásra vonatkozó dokumentumok megismerése az érintett munkavállalók számára biztosított. A belső szabályzatok készítésének és felülvizsgálatának rendje szabályozott. A jogszabály által előírt, illetve a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdésekre vonatkozó szabályozás teljeskörűségének felülvizsgálata megtörtént. A belső szabályzatok kialakításra, illetve aktualizálásra kerültek. A belső szabályozás még hiányzó elemeinek kialakítása folyamatban van.

Feladat, felelősségi és hatásköri viszonyok: A Társaságnál a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, megfelelően elhatároltak a szervezeti és működési szabályzatban meghatározásra kerültek. A Társaságnál a munkaköri leírások írásban rögzítettek, tartalmazzák a munkakörhöz kapcsolódó feladatokat, felelősségi kört. A folyamatleírások tartalmazzák a feladatokhoz rendelt végrehajtó, ellenőrzést végző munkaköröket.

Folyamatok meghatározása és dokumentálása: A folyamatok átláthatóak. A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatokat a Társaság folyamatleltárban rendszerezte, nyilvántartja. Az azonosított folyamatoknál a folyamatgazdák kijelölésre kerültek, a kulcsfolyamatokhoz a folyamatleírások elkészültek. A kulcsfolyamatok ellenőrzési nyomvonalainak kialakítása megtörtént.

Humánerőforrás: A Társaságnál a humánerőforrás- kezelés átlátható, szabályozott. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a munkaerő kiválasztás során ezek figyelembevételre kerülnek.

A munkavállalók részére a képzési tervnek megfelelő továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szükséges humánerőforrás rendelkezésre áll. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított.

Teljesítménymérési rendszer: A Társaságnál a teljesítménymérési rendszer kialakításra került, a teljesítménymérésre alkalmazható minőségi mutatók és mérőszámok, az ösztönzőrendszer elemei meghatározásra kerültek. A teljesítmények mérése, a kapott eredmények elemzése megtörtént.

Etikai értékek és integritás: A Társaságnál az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra jött létre. A Társaság rendelkezik az elvárt etikus magatartásra vonatkozó szabályozással, a munkavállalókkal megismertetésre és elfogadtatásra került. A vezetés elkötelezett a szakértelem mellett, a munkavállalók több körös kiválasztási rendszere biztosítja, hogy az alkalmas személy kerüljön az adott munkakörbe. A Társaságnál kialakításra került a megfelelést támogató funkció. A munkavállalók számára tudatosság ébresztő képzések kerültek megszervezésre az etika és integritás vonatkozásában. A Társaságnál az összeférhetetlenség megelőzése a szabályok kialakításával biztosított és a gyakorlatban ellenőrzött. Kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje (Belső bejelentési rendszerről szóló szabályzat), az eljárásrend részben tartalmazta a kötelezően előírt tartalmi elemeket.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer

Integrált kockázatkezelés eljárásrendje: A Társaságnál kialakításra került Korm. rendelet előírásaival összhangban lévő integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend.

A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú. A kulcsfolyamatoknál a kockázati események azonosítása, elemzése, értékelése megtörtént. A visszaélési, csalási és korrupciós kockázatok azonosítása megtörtént.

A kockázatok értékelése egységes kritériumrendszer szerint történt, amelyet az integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend rögzít. A kockázatok értékelése során a már létező kontrollok figyelembevételével meghatározásra kerültek a maradványkockázatok. A maradványkockázatok csökkentésére a kialakított kockázatkezelési stratégiával összhangban intézkedéseket hozott a Társaság.

c) Kontrolltevékenységek

A Társaságnál a kulcsfolyamatok esetében a folyamatleírások és ellenőrzési nyomvonalak keretében kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a kontrolleljárások. A kialakított kontrollok működtek. A folyamatba épített ellenőrzések rendszere a szervezeti célkitűzésekkel összhangban vannak. Integritást sértő események gyanújának bejelentése eredményeképpen további kontrolltevékenységek kialakítására került sor az integritás elősegítése érdekében.

A vezetői döntések megalapozását üzleti tervezés segítette, a kifizetést megelőző teljesítésigazolások, utalványozások megtörténtek. A tulajdonosi döntések megalapozásához készített előterjesztések gazdaságossági, eredményességi számításokkal alátámasztásra kerültek. A tulajdonosi döntésekről határozatok készültek.

A Társaságnál a vezetői döntések előkészítésének, a döntések végrehajtásának, illetve a teljesítések igazolásának, valamint az üzleti évben előfordult gazdasági eseményekhez kapcsolódó elszámolásoknak a feladatkörei elkülönültek.

A Társaság a tulajdonában, használatában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat, áttekinthetően mutatja. A Társaság elkészítette a hatályos jogszabályoknak megfelelő éves beszámolóját, amely a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet mutat. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is elkészítette.

d) Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság kialakította és működteti az információs és kommunikációs rendszert a belső információáramlás biztosítása érdekében. A kialakított belső információs és kommunikációs rendszer biztosítja a munkavégzéshez, valamint a vezetői döntések meghozatalához a megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását. A Társaságnál az iratok kezelésére működtetett rendszeren keresztül, illetve az ügykezelés funkcióit ellátó rendszeren keresztül a munkavállalók látják a hozzájuk rendelt információt.

A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához. A vezetői információs rendszer integrált rendszerré alakítása folyamatban van.

A hatályos Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat biztosítja az adatok áramlásának szabályszerű megvalósulását. Az adatoknak, információknak kizárólag a jogosult személy általi megismerése biztosított.

A Társaság kialakította és működteti a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentését és kezelését szolgáló bejelentő rendszert. A rendszer biztosítja a bejelentő védelmét.

A Társaság 2021. évben eleget tett hatályos jogszabályokkal összhangban a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

A Társaságnál az iratkezelés rendje kialakított. A kialakított iratkezelési rendszer biztosítja a dokumentumok teljeskörű nyilvántartását, nyomonkövethetőségét a fellelhetőség és visszakereshetőség érdekében.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A Társaságnál a nyomonkövetési stratégia kialakítása folyamatban van. A tevékenységhez kapcsolódó, a célok teljesítésére vonatkozó pénzügyi indikátorok nyomonkövetése megvalósult.

A Társaságnál működik független belső ellenőrzés, a szervezeti és funkcionális függetlenség megvalósul. A belső ellenőrzési funkciót külső szolgáltató bevonásával biztosítja a Társaság. A külső szolgáltató bevonását a felügyelőbizottság jóváhagyta. A belső ellenőrzés a jóváhagyott belső ellenőrzési alapszabállyal és a belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban végzi tevékenységét. A felügyelőbizottság jóváhagyta a következő évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervét, valamint megtárgyalta a 2021. évi éves ellenőrzési beszámolóját.

A belső ellenőrzés által tett javaslatokra a Társaság intézkedéseket hozott.

A Társaságnál a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó a feladata ellátása érdekében az általa kért iratokba, dokumentumokba betekinthetett, azokról másolatot, kivonatot kérhetett az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Kontrollkörnyezet	A célok teljesítésére vonatkozó indikátorrendszer aktualizálása.	Gazdasági igazgató; Üzemeltetési főmérnök; Fejlesztési és fenntartási főmérnök; Értékesítési vezető; Laboratórium vezető	2022.11.30.
Kontrollkörnyezet	A hiányzó belső szabályozás kialakítása a hatályos jogszabályokkal, működéssel összhangban.	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Kontrollkörnyezet	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál a folyamatleírások teljeskörű elkészítése	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Integrált kockázatkezelési rendszer	A kockázatok azonosítása, elemzése, értékelése valamennyi azonosított folyamat esetében.	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Kontrolltevékenységek	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál az ellenőrzési nyomvonalak teljeskörű elkészítése.	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Nyomonkövetési rendszer	Nyomonkövetési stratégia kialakítása.	Folyamatgazdák	2022.11.30.

Debrecen, 2022. március 18.

Gorján Ferenc
Vezérigazgató
P.H.

Felügyelőbizottság megtárgyalta 2022.

A Felügyelőbizottság a / ( ) számú határozatban foglaltak alapján a Vezetői Nyilatkozatot elfogadja, észrevételt nem tesz.

Debrecen, 2022. .....

dr Nagy Sándor
felügyelő bizottság elnöke
P.H.

Alapszabály módosítás

Új fióktelep

4133 Konyár, 0161/2 hrsz

Módosulnak a következő telephelyek címei:

4110 Biharkeresztes 0290/2 helyett 4110 Biharkeresztes Kolozsvári u 0290/20 hrsz.

4371 Nyírlugos, 097/2 helyett 4371 Nyírlugos, Bélteki u. 097/2 hrsz

4371 Nyírlugos, 0268 helyett 4371 Nyírlugos, 268 hrsz

4363 Nyírmihálydi Gelsei út 741/1 helyett 4363 Nyírmihálydi Gelsi u.741/1 hrsz

4363 Nyírmihálydi Gelsei út 741/2 helyett 4363 Nyírmihálydi Gelsi u.741/2 hrsz

4110 Biharkeresztes, Temető út 0167 helyett 4110 Biharkeresztes Temető út 0166/20 hrsz.

4123 Hencida Piac u 2. helyett 4123 Hencida Kossuth u. 245/2 hrsz

4117 Told Kossuth u. 12 helyett, 4117 Kossuth u. 229/4 hrsz.

4174 Bihartorda Ady Endre u. 466. helyett 4174 Bihartorda Ady Endre u.12

4130 Derecske 0393 hrsz helyett 4130 Derecske 7393 hrsz.

4212 Hajdúszovát, Szoboszlói u. 27. helyett 4212 Hajdúszovát, Szoboszlói u. 17.

4284 Kokad, Kossuth u. 411 helyett 4284 Kokad, Kossuth u. 411 hrsz.

4133 Konyár, Vágóhíd u 220 helyett 4133 Konyár, Vágóhíd u 220 hrsz

4132 Tépe, Kossuth u. 121. helyett 4132 Tépe, Kossuth u. 121 hrsz

4264 Nyírábrány Árpád u. 01132/2 hrsz helyett 4264 Nyírábrány Árpád u. 01/32/2 hrsz
4254 Nyíradony, Szennyvíztelep 034/18 hrsz helyett 4254 Nyíradony, 034/18 hrsz

4286 Bagamér, Szennyvíztelep 028/6 hrsz helyett 4286 Bagamér, 028/6 hrsz

4200 Hajdúszoboszló, Kabai útfél 0232 hrsz helyett 4200 Hajdúszoboszló, Kabai útfél 232 hrsz